

Příloha k přiznání k dani
z příjmů právnických osob

ROZVAHA v plném rozsahu

Název účetní jednotky
IMESO spol. s r.o.

ke dni 31.12.2020
(V celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
Rosická 372
66417 TETČICE

Rok	Měsíc		IČ							
2020	1	2	4	6	9	6	3	1	7	1

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.2+3+37+78)	001	157799	-33429	124370	97426
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (ř.4+14+27)	003	47082	-33294	13788	10641
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.5+6+9+10+11)	004	256	-31	225	69
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř.7+8)	006	256	-31	225	69
B.I.2.1.	Software	007	256	-31	225	69
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
B.I.3.	Goodwill	009				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010				
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.15+18+19+20+24)	014	46575	-33263	13312	10223
B.II.1.	Pozemky a stavby (ř.16+17)	015	3070	-1148	1922	1961
B.II.1.1.	Pozemky	016				
B.II.1.2.	Stavby	017	3070	-1148	1922	1961
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	43486	-32115	11371	8243
B.II.3.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	019				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř.21+22+23)	020	19	0	19	19
B.II.4.1.	Pěstitecké celky trvalých porostů	021				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	19	0	19	19
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024				
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.28 až 34)	027	251	0	251	349
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028				
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	251	0	251	349
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř.35+36)	034				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Obežná aktiva (ř.38+46+72+75)	037	106496	-135	106361	84607
C.I.	Zasoby (ř.39+40+41+44+45)	038	6990	0	6990	6393
C.I.1.	Matériál	039	6403	0	6403	5965
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	587	0	587	428
C.I.3.	Výrobky a zboží (ř.42+43)	041				
C.I.3.1.	Výrobky	042				
C.I.3.2.	Zboží	043				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C.II.	Pohledávky (ř.47+57+68)	046	36521	-135	36386	44446
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky (ř.48 až 52)	047				
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	051				
C.II.1.5.	Pohledávky ostatní (ř.53 až 56)	052				
1.	Pohledávky za společníky	053				
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
3.	Dohadné účty aktivní	055				
4.	Jiné pohledávky	056				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 61)	057	36521	-135	36386	44446
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	32367	-135	32232	40824
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
C.II.2.4.	Pohledávky ostatní (ř.62 až 67)	061	4154	0	4154	3622
1.	Pohledávky za společníky	062				
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
3.	Štát - daňové pohledávky	064	2250	0	2250	2217
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	1366	0	1366	787
5.	Dohadné účty aktivní	066				
6.	Jiné pohledávky	067	538	0	538	618
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv (ř.69 až 71)	068				
C.II.3.1.	Náklady příštích období	069				
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období	070				
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	071				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (ř.73+74)	072				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074				
C.IV.	Peněžní prostředky (ř.76+77)	075	62985	0	62985	33768
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	642	0	642	3878
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	62343	0	62343	29890
D.	Časové rozlišení aktiv (ř.79 až 81)	078	4221	0	4221	2178
D.1.	Náklady příštích období	079	1146	0	1146	589
D.2.	Komplexní náklady příštích období	080				
D.3.	Příjmy příštích období	081	3075	0	3075	1589

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM (ř.102+124+129+166)	101	124370	97426
A.	Vlastní kapitál (ř.103+107+115+118+121+122)	102	51890	46905
A.I.	Základní kapitál (ř.104 až 106)	103	300	300
A.I.1.	Základní kapitál	104	300	300
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	105		
A.I.3.	Změny základního kapitálu	106		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř.108+109)	107		
A.II.1.	Ážio	108		
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř.110 až 114)	109		
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	110		
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	111		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	112		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	113		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	114		
A.III.	Fondy ze zisku (ř.116+117)	115	904	904
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	116	10	10
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	117	894	894
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř.119 až 120)	118	22843	27669
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	119	22843	27669
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	120		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	121	27843	18032
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové v úplatě podílu na zisku (-)	122		
B.+ C.	Cizí zdroje (ř.124+129)	123	64872	38329
B.	Rezervy (ř.125 až 128)	124		
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	125		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	126		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	127		
B.4.	Ostatní rezervy	128		
C.	Závazky (ř.130+145+163)	129	64872	38329
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř.131+134+135+136+137+138+139+140+141)	130	22312	11840
C.I.1.	Vydané dluhopisy (ř.132+133)	131		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	132		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	133		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	134	15000	4018
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	135		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	136		

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	137		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	138		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	139	2900	7822
C.I.8.	Odložený daňový závazek	140		
C.I.9.	Závazky ostatní (ř.142 až 144)	141	4412	0
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	142		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	143		
C.I.9.3.	Jiné závazky	144	4412	0
C.II.	Krátkodobé závazky (ř.146+149+150+151+152+153+154+155)	145	42560	26489
C.II.1.	Vydané dluhopisy (ř.147+148)	146		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	147		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	148		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	149	4135	3697
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	150	15292	319
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	151	10473	13203
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	152		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	153	202	0
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	154		
C.II.8.	Závazky ostatní (ř.156 až 162)	155	12458	9270
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	156		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	157		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	158	3316	2816
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	159	1763	1656
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	160	6935	4462
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	161	382	236
C.II.8.7.	Jiné závazky	162	62	100
C.III.	Časové rozlišení pasiv (ř.164+165)	163		
C.III.1.	Výdaje příštích období	164		
C.III.2.	Výnosy příštích období	165		
D.	Časové rozlišení pasiv (ř.167+168)	166	7608	12192
D.1.	Výdaje příštích období	167		
D.2.	Výnosy příštích období	168	7608	12192

Sestaveno dne: 31.05.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky Společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání OPRAVY PŘÍSTROJŮ A ZAŘÍZENÍ PŘEVÁŽN	Poznámka	

Příloha k přiznání k dani
z příjmů právnických osob

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

Název účetní jednotky
IMESO spol. s r.o.

ke dni 31.12.2020
(V celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Rosická 372
66417 TETČICE

Rok	Měsíc	IČ
2020	1 2	4 6 9 6 3 1 7 1

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	270240	291982
II.	Tržby za prodej zboží	002		
A.	Výkonová spotřeba (ř.4 až 6)	003	173190	208782
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	152817	188849
A.3.	Služby	006	20373	19933
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007		
C.	Aktivace (-)	008		
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	009	59490	52441
D.1.	Mzdové náklady	010	43769	38574
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	011	15721	13867
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění	012	14517	12725
D.2.2.	Ostatní náklady	013	1204	1142
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	014	6425	6186
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	015	6405	6144
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	6405	6144
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	017		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	018		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	019	20	42
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	020	7209	1056
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	208	60
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	022		
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	7001	996
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	024	3162	1899
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025	74	0
F.2.	Prodaný materiál	026		
F.3.	Daně a poplatky	027	671	425
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028		
F.5.	Jiné provozní náklady	029	2417	1474
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.1+2-3-7-8-9-14+20-24)	030	35182	23730

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	mínulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř.32+33)	031		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	032		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	033		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	034		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)	035		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo	036		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	037		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	038		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř.40+41)	039	52	0
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	040		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	52	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	042		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	043	473	328
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	473	328
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	2642	1107
K.	Ostatní finanční náklady	047	3277	1181
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	048	-1056	-402
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	049	34126	23328
L.	Daň z příjmu (ř.51+52)	050	6283	5296
L.1.	Daň z příjmu splatná	051	6283	5296
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	052		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.49-50)	053	27843	18032
M	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	054		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	055	27843	18032
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	280143	294145

Sestaveno dne: 31.05.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky Společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání OPRAVY PŘÍSTROJŮ A ZAŘÍZENÍ PŘEVÁŽN	Poznámka	

IMESO spol. s r.o.

Příloha v účetní závěrce účetního období do 31. prosince 2020



OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI	3
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	3
3.	OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	4
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek	4
b)	Dlouhodobý hmotný majetek	4
c)	Finanční majetek	4
d)	Peněžní prostředky	4
e)	Zásoby	5
f)	Pohledávky	5
g)	Vlastní kapitál	5
h)	Cizí zdroje	5
i)	Devizové operace	5
j)	Použití odhadů	5
k)	Účtování výnosů a nákladů	5
l)	Daň z příjmů	6
m)	Dotace	6
n)	Následné události	6
o)	Změny účetních metod	6
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	7
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	7
b)	Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	7
c)	Dlouhodobý finanční majetek	7
5.	ZÁSOBY	8
6.	POHLEDÁVKY	8
7.	OPRAVNÉ POLOŽKY	8
8.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	8
9.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	8
10.	VLASTNÍ KAPITÁL	9
11.	REZERVY	9
12.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	9
13.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	9
14.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	10
15.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	10
16.	DAŇ Z PŘÍJMU	10
17.	POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	10
18.	VÝNOSY	10
19.	OSOBNÍ NÁKLADY	10

20. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	10
21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	11
22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	11
23. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI	11
24. VÝZNAMNÉ ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY V ÚČETNÍM OBDOBÍ	11
25. VÝZNAMNÉ ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	11
26. SOUDNÍ SPORY	11

1. POPIS SPOLEČNOSTI

IMESO spol. s r.o. (dále v textu rovněž jen jako „společnost“) je společností s ručením omezeným se sídlem Rosická 372, 664 17 Tetčice, identifikační číslo 469 63 171. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku Krajským soudem v Brně, Rg. C 6897.

Společnost byla založena v roce 1992. Od té doby se stala jednou z větších a dynamicky se rozvíjejících společností v oboru. Firma dodává zařízení a provádí servis v oborech výčepní technologie, v kávovém průmyslu, provozovnách Fast Food a samozřejmě hotelech a restauracích, kde se zaměřuje na projekty na klíč pro tzv. „key account“ klienty. Společnost se rovněž zabývá dodávkami technologií pro úpravu vody a realizací odsávacích systémů.

Společnost se jako nástupnická společnost sloučila se společností DINEGO spol. s r.o., se sídlem Říčany, Brněnská 53, PSČ 664 82, IČ 268 88 882, jako zanikající společností, a to na základě projektu fúze sloučením vyhotoveným osobami zúčastněnými na přeměně dne 21. února 2017 s rozhodným dnem stanoveným na 1. duben 2016. Jméni zanikající společnosti DINEGO spol. s r.o. přešlo výše uvedenou fúzí sloučením na nástupnickou společnost IMESO spol. s r.o. V důsledku této přeměny převzala společnost i podnikatelskou činnost zaniklé společnosti DINEGO spol. s r.o. v oblasti pohostinství a bytovacích služeb.

Společnost má svoji pobočku a servisní místo v Praze, rovněž pak má společnost organizační složku se sídlem Kremnická 26, 851 01 Bratislava, Slovenská republika, která v účetním období roku 2018 již nevyvíjela samostatnou činnost.

V souladu s rozhodnutím valné hromady společnosti ze dne 14. listopadu 2017 byla dne 21. prosince 2017 mezi společností IMESO spol. s r. o. (jako prodávajícím) a společností IMESO SK, s. r. o., IČ 51215772, se sídlem Galvaniho 12b, Bratislava - městská část Ružinov, 821 04 Slovenská republika (jako kupujícím) sjednána smlouva o převodu části podniku, přičemž právní účinky smlouvy o prodeji části závodu nastaly k datu 1. ledna 2018. Převáděná část podniku byla vymezena jako organizovaný soubor jmění svým vymezením odpovídající organizační složce společnosti s obchodním názvem IMESO spol. s r. o. - organizační složka, jenž je zapsána ve veřejném rejstříku Slovenské republiky (obchodnom registri Okresného soudu Bratislava I, oddíl Po, vložka 1162/B), pod IČ: 36 105 228, se sídlem Kremnická 26, 851 01 Bratislava, Slovenská republika, jejímž předmětem podnikání je výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů, koupě zboží za účelem jeho prodeje jiným provozovatelům živností (velkoobchod v rozsahu volných živností dle práva Slovenské republiky) a koupě zboží za účelem jeho prodeje konečným spotřebitelům (maloobchod v rozsahu volných živností dle práva Slovenské republiky).

Společnost se rovněž účastnila na přeměně ve formě odstěpení části jmění sloučením, když část jejího jmění, vymezená jako „Realitní divize“, přešla na základě Projektu ze dne 14. listopadu 2017 s účinky k rozhodnému dni přeměny, kterým byl určen 1. leden 2018, na společnost IMESO Reality spol. s r.o., se sídlem Tetčice, Rosická 372, PSČ 664 17, IČ 064 76 813.

K datu 1. ledna 2018 došlo rovněž k převodu podílů ve společnosti, když se nově jediným společníkem společnosti stala obchodní korporace IMESO GROUP s.r.o. se sídlem Rosická 372, 664 17 Tetčice, IČ 064 20 150.

V průběhu běžného účetního období nedošlo k zápisu změn v obsahu zápisu společnosti v obchodním rejstříku.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka (neconsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2020 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Společnost je součástí širší skupiny účetních jednotek, avšak nemá povinnost sestavovat konsolidovanou účetní závěrku, ani její účetní závěrka není součástí konsolidace jiného subjektu.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 10 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku prostřednictvím odpisů. O pořízení nehmotného majetku s pořizovací cenou pod takto určenou hranici je účtováno na vrbu nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě vstupní ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odepisování dlouhodobého nehmotného majetku je zahájeno počínaje prvním měsícem následujícím po zařazení. Předpokládaná životnost je stanovena v délce odpisových sazeb pro odepisování nehmotného majetku dle platné právní úpravy daně z příjmu právnických osob pro majetek s jednotkovou vstupní cenou nad 60 tis. Kč. Majetek s jednotkovou vstupní cenou v rozmezí 10 tis. Kč až 60 tis. Kč je odpis stanoven rovnoměrně ve výši jedné poloviny vstupní ceny v roce pořízení a ve stejné výši v roce následujícím.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Výdaje na opravy a údržbu dlouhodobého nehmotného majetku se účtují do nákladů.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění za období do data zařazení. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o přiznané dotace ze státního rozpočtu.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 10 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku prostřednictvím odpisů. O pořízení hmotného majetku s pořizovací cenou pod takto určenou hranici je účtováno na vrbu nákladů.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Výdaje na opravy a údržbu se účtují do nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odepisování dlouhodobého hmotného majetku je zahájeno počínaje prvním měsícem následujícím po zařazení. Předpokládaná životnost je stanovena v délce odpisových sazeb pro odepisování hmotného majetku dle platné právní úpravy daně z příjmu právnických osob pro majetek s jednotkovou vstupní cenou nad 40 tis. Kč. Majetek s jednotkovou vstupní cenou v rozmezí 10 tis. Kč až 40 tis. Kč je odpis stanoven rovnoměrně ve výši jedné poloviny vstupní ceny v roce pořízení a ve stejné výši v roce následujícím.

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

S ohledem na předmět činnosti neúčtuje společnost o výrobcích. O nedokončené výrobě a zásobách materiálu je účtováno vždy k rozvahovému dni příslušného účetního období, přičemž o pohybu zásob a stavu nedokončené výroby je vedena interní operativní evidence.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek. V běžném účetním období nebylo rozhodnuto o účtování o opravných položkách k pohledávkám.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců).

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku příslušným rejstříkovým soudem. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio.

Podle platného zakladatelského dokumentu již společnost nemá povinnost tvorby rezervního fondu. O použití rezervního fondu, vytvořeného v období do roku 2014 dle dříve platné právní úpravy dosud nebylo valnou hromadou společnosti rozhodnuto.

h) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k rozvahovému dni vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

j) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

k) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

l) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Společnost neeviduje k rozvahovému dni žádné položky, které by byly rozhodné pro určení odloženého daňového závazku. O odložené daňové pohledávce se společnost rozhodla neúčtovat.

m) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

V běžném účetním období nebylo účtováno o přijatých dotacích investičního charakteru.

Společnost v běžném účetním období účtovala o výnosech z dotací v rámci programu Antivirus v celkové výši 4.727 tis. Kč a prostřednictvím časového rozlišení rovněž o výnosech z dotací z programů COVID Gastro, COVID Ubytování a COVID nájem v celkové výši 1.327 tis. Kč.

n) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

o) Změny účetních metod

V běžném účetním období nedošlo ke změně účetních metod, kterými se společnost řídila v předchozích účetních obdobích.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

Rozvahová položka	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	86	170	-	256
Ostatní nehmotný majetek	-	-	-	-

OPRÁVKY

Rozvahová položka	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	17	14	-	31
Ostatní nehmotný majetek	-	-	-	-

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

Rozvahová položka	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Stavby	2 969	101	-	3 070
Hmotné movité věci a jejich soubory	35 144	8 458	116	43 486
Jiný dlouhodobý majetek	19	-	-	19
Nedokončený dlouhodobý majetek	-	-	-	-

OPRÁVKY

Rozvahová položka	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Stavby	1 008	140	-	1 148
Hmotné movité věci a jejich soubory	26 901	6 255	41	26 901
Jiný dlouhodobý majetek	-	-	-	-
Nedokončený dlouhodobý majetek	-	-	-	-

c) Dlouhodobý finanční majetek

K rozvahovému dni společnost účtovala o jediné složce dlouhodobého finančního majetku, a to o pohledávkách ze zaměstnaneckých zápůjček v celkové výši 251 tis. Kč

5. ZÁSoby

K rozvahovému dni společnost účtovala o zásobách materiálu ve výši 6 403 tis. Kč a nedokončené výrobě v ocenění ve výši 587 tis. Kč.

6. POHLEDÁVKY

STRUKTURA POHLEDÁVEK MIMO ZÁPŮJČEK A ÚVĚRŮ

	Počáteční zůstatek	Konečný zůstatek
Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů	-	-
Dlouhodobě poskytnuté zálohy	-	-
Dlouhodobé pohledávky za ovládacími osobami	-	-
Krátkodobé pohledávky z obchodního styku	40 939	32 367
Daňové pohledávky	2 217	2 250
Krátkodobě poskytnuté zálohy	787	1 366
Ostatní krátkodobé pohledávky	967	538

K rozvahovému dni byly vykázány krátkodobé pohledávky z obchodní činnosti po lhůtě splatnosti

- do 30 dní ve výši 7 985 tis. Kč.
- do 90 dní ve výši 410 tis. Kč.
- do 180 dní ve výši 351 tis. Kč.
- do 365 dní ve výši 199 tis. Kč.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv. V běžném účetním období společnost účtovala o opravných položkách k pohledávkám po splatnosti, konečný zůstatek opravných položek k rozvahovému dni ve výši 135 tis. Kč.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K rozvahovému dni společnost účtovala o krátkodobém finančním majetku pouze co do zůstatku peněžní hotovosti a zůstatků na bankovních účtech.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především časově rozlišené náklady na nakupované služby a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména výnosy z poskytovaných služeb vyúčtované v následujícím období, které jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Společnost nespĺňuje podmínky pro její klasifikaci jako velké nebo střední účetní jednotky a proto v souladu s § 18 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, nezahrnuje účetní závěrka společnosti přehled o změnách vlastního kapitálu.

Základní kapitál společnosti vykázáný k rozvahovému dni ve výši 300 tis. Kč odpovídá svou výši zapsanému základnímu kapitálu společnosti dle platného zápisu společnosti v obchodním rejstříku.

11. REZERVY

Společnost k rozvahovému dni neúčtovala o rezervách.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost k rozvahovému dni účtovala o dlouhodobé závazcích ve výši 4.412 tis. Kč z titulu závazků z úvěrů na pořízení dopravních prostředků. Celkové závazky z úvěrových smluv činily k rozvahovému dni 8.547 tis. Kč, část vykázaná jako dlouhodobé závazky představuje úhrn budoucích splátek, u kterých splatnost nastane v období více než 1 rok od rozvahového dne.

Společnost v běžném účetním období dále čerpala bankovní úvěr se splatností delší než 1 rok, nesplacená jistina ve výši 15.000 tis. Kč byla vykázána jako dlouhodobý závazek k úvěrovým institucím.

Dále k rozvahovému dni společnost účtovala o dlouhodobých závazcích vůči osobám s podstatným vlivem na účetní jednotku ve výši 2.900 tis. Kč.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

STRUKTURA KRÁTKODOBÝCH ZÁVAZKŮ

	Počáteční zůstatek	Konečný zůstatek
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů	13 203	10 473
Krátkodobě přijaté zálohy	319	2 138
Závazky k úvěrovým institucím	3 697	4 135
Závazky k ovládacím osobám krátkodobé	-	-
Závazky k zaměstnancům	2 816	3 316
Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	1 656	1 763
Daňové závazky	4 462	6 935
Jiné krátkodobé závazky	100	62
Dohadné účty	236	382

K rozvahovému dni byly vykázány krátkodobé závazky z obchodní činnosti po lhůtě splatnosti

- do 30 dní ve výši 951 tis. Kč.
- do 90 dní ve výši 210 tis. Kč.

14. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

K rozvahovému dni neměla společnost žádné dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím vyjma závazků, které jsou uvedeny v čl. 12 shora.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především časové rozlišení nákladů, které byly vyúčtovány v následujícím účetním období a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

16. DAŇ Z PŘÍJMU

	Běžné období	Minulé období
Zisk před zdaněním	26 794	34 126
Daň z příjmů splatná	4 789	6 283
Dodatečné odvody daně z příjmu	0	0
Daň z příjmů odložená	0	0
Efektivní daňová sazba (%) *	18	18

(Efektivní daňová sazba představuje podíl součtu daně z příjmu splatné a odložené a zisku před zdaněním) za běžné a minulé účetní období (v tis. Kč). Výpočet efektivní daňové sazby běžného účetního období bez započítání dodatečných odvodů daně z příjmu za minulé období.

17. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost neměla k rozvahovému dni majetek a závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

18. VÝNOSY

Společnost v běžném účetním období dosáhla veškerých svých tržeb z hlavní činnosti již shora specifikované.

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	běžné	minulé
Průměrný počet zaměstnanců	111	94
Mzdové náklady	43 769	38 574
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní poj.	14 517	12 725
Ostatní osobní náklady	1 204	1 142
Osobní náklady celkem	59 490	52 441

20. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V běžném účetním období neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody. V průběhu účetního období se společnost neúčastnila žádných transakcí, které by nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

S ohledem na předmět své činnosti nevytvořila společnost v běžném účetním období roku žádné výdaje na výzkum a vývoj, o kterých by bylo účtováno samostatně.

22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Ve Výkazu zisku a ztráty nejsou zachyceny žádné položky, které by měly být vzhledem ke své významnosti detailně komentovány.

23. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

24. VÝZNAMNÉ ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY V ÚČETNÍM OBDOBÍ

Není významných událostí, nastalých v průběhu účetního období, které by měly zásadní dopad na hospodaření společnosti.

25. VÝZNAMNÉ ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Světová pandemie způsobná rozšířením nákazy virem označovaným jako COVID-19 si celosvětově vyžádala řadu opatření směřujících ke zpomalení rozšíření této nákazy. Důsledky vládních opatření měly vliv i na naši společnost.

Protipandemická opatření, přijatá vládou České republiky, způsobila pouze nevýrazné omezení hlavní činnosti společnosti. Gastronomické a ubytovací provozy společnosti byly po dobu platnosti nouzového stavu uzavřeny. Celková situace byla bez zásadního dopadu na činnost společnosti jako celku, která vykázala v meziročním srovnání mírný pokles tržeb, avšak současně dosáhla vyššího provozního zisku z hlavní činnosti.

S ohledem na zde uvedené má vedení společnosti za to, že nedošlo k ohrožení činnosti společnosti jako celku a není tedy důvodu nepředpokládat další trvání společnosti.

26. SOUDNÍ SPORY

Společnost se neúčastní žádných soudních sporů ani jiných obdobných řízení, které by měly či mohly mít negativní dopad na stav jejího majetku.

V Tetčicích dne 31. května 2021

Přemysl Pytlík, jednatel společnosti